Ministerie van Financiën

HEDEN – GRAAG RETOUR OP 8-10 I.V.M. WETSBEHANDELING
TER BESLISSING
Aan
de minister

Directie Financiële Markten

persoonsgegevens

nota

Openbaarmaking stukken Nota van Wijziging UBO-trustregister

Datum
7 oktober 2021

Notanummer
2021-0000203261

Bijlagen
1. Voorgelakte stukken:
- Beslisnota 1
- Brief RvdR
- Beslisnota 2

Aanleiding
In de nota waarin u gevraagd werd in te stemmen met verzending naar de Tweede Kamer van de nota van wijziging inzake het UBO-trustregister, ontbrak een beslispunt over de openbaarmaking van stukken.

Beslispunten
Graag uw akkoord voor het openbaar maken van bijgevoegde eerdere nota's en de nu voorliggende nota, conform de beleidslijn Actieve openbaarmaking nota's. Omlijnde delen worden voorafgaand aan openbaarmaking onzichtbaar gemaakt.

Kern
- Wij stellen voor om in bijgevoegde stukken alleen de persoonsgegevens weg te lakken. De stukken bevatten geen vertrouwelijke of niet relevante informatie. Het gaat om de volgende stukken:
  - Een beslisnota waarmee u instemt met de nota van wijziging. Deze regelt de bevoegde rechter rondom besluiten van de KvK, door aan te sluiten bij de huidige praktijk. Er is opgenomen dat binnen de begroting van J&V dekking is gevonden voor de door de Raad van de Rechtspraak verwachte toename van de werklast.
  - Een brief van de Raad van de Rechtspraak met daarin een toelichting op de verwachte toename van de werklast.
  - Een beslisnota die nodig was i.v.m. het aftreden van de staatssecretaris van Economische Zaken en Klimaat. In de stukken moest zij worden vervangen door de minister van Economische Zaken en Klimaat.

Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden
Niet van toepassing.

Ministerie van Financiën

TER BESLISSING
Aan
de minister gez.

Directie Financiële Markten

persoonsgegevens

nota

Tweede nota van wijziging UBO-trustregister

Datum
25 augustus 2021

Notanummer
2021-0000173481

Bijlagen
1. Aanbiedingsbrief
2. Nota van Wijziging
3. Brief Rvdr

Aanleiding

Naar aanleiding van een verzoek daartoe van de Raad voor de rechtspraak (Rvdr), regelt bijgesloten nota van wijziging bij het wetsvoorstel *Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van trusts en soortgelijke juridische constructies* welke rechter bevoegd is kennis te nemen van een beroep c.q. hoger beroep inzake een besluit dat op grond van genoemde wet wordt genomen. Deze regeling is in lijn met de rechtsgang bij andere besluiten op het financieel-economisch terrein en was per abuis niet opgenomen in onderhavig wetsvoorstel. De Rvdr heeft bovendien aangegeven dat hieraan kosten zijn verbonden voor de rechtspraak (zie bijlage 3); J&V zal deze kosten dragen.

Beslispunten

Indien de nota van wijziging uw instemming heeft, wordt u verzocht te ondertekenen:

- de aanbiedingsbrief aan de voorzitter van de Tweede Kamer (bijlage 1);
- de toelichting bij de nota van wijziging (bijlage 2).

U biedt deze stukken mede namens de minister van J&V en de staatssecretaris van EZK aan. Deze bewindspersonen worden ook om akkoord gevraagd. De brief van de Rvdr, met daarin meer informatie over de gevolgen voor de werklast (bijlage 3), wordt meegezonden naar de TK.

Kern

- Het wetsvoorstel bepaalt dat de Kamer van Koophandel (KvK) het register zal beheren en dat het Bureau Economische Handhaving van de Belastingdienst (BEH) de handhaving zal verzorgen. Het wetsvoorstel regelt verder dat de KvK bepaalde besluiten in mandaat kan nemen namens de minister van Financiën (o.a. registratiebesluit), en dat het BEH handhavingsbesluiten (last onder dwangsom en bestuurlijke boete) kan nemen.
- Het wetsvoorstel regelt op dit moment niets over de bevoegde rechter. Mede naar aanleiding van contact met de Raad voor de Rechtspraak is het wenselijk aan te sluiten bij de bestaande praktijk rondom besluiten van de KvK. Derhalve wordt met bijgesloten nota van wijziging geregeld dat (i) het CBb in eerste en enige aanleg de bevoegde rechter is voor wat betreft de besluiten die de KvK op grond van het wetsvoorstel (in mandaat) neemt, en (ii) de rechtbank Rotterdam in eerste aanleg en het CBb in hoger beroep bevoegd is kennis te nemen van beroep tegen handhavingsbesluiten die het BEH neemt

op grond van het wetsvoorstel. Ten aanzien van punt (ii) wordt dit met bijgesloten nota van wijziging ook voor het UBO-register voor vennootschappen en andere juridische entiteiten geregeld, omdat dit onderdeel niet geregeld werd in de reeds in werking getreden implementatiewet die daarop ziet.

- Voorgaande heeft gevolgen voor de werklast van de rechtspraak. De kosten voor de rechtbank Rotterdam en het CBb om (hoger) beroepen tegen besluiten over de UBO-registers te beoordelen, zijn geraamd op circa 0,13 miljoen euro in 2022, en daarna 0,29 miljoen euro structureel per jaar. Dekking wordt hiervoor gevonden binnen de begroting van J&V.

Toelichting

- Het wetsvoorstel *Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van trusts en soortgelijke juridische constructies* implementeert de verplichting uit de Europese anti-witwasrichtlijn (AMLD) om een register tot stand te brengen waarin bepaalde informatie is opgenomen over de uiteindelijk belanghebbenden (*ultimate beneficial owners*; UBOs) van trusts en soortgelijke juridische constructies. Dit wetsvoorstel ligt momenteel in de Tweede kamer en is gereed voor plenaire behandeling.

Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden

Niet van toepassing.

Datum
25 augustus 2021

Notanummer
2021-0000173481

Bijlagen
1. Aanbiedingsbrief
2. Nota van Wijziging

de Rechtspraak

Raad voor de rechtspraak

Ministerie van Financiën
T.a.v. minister W.B. Hoekstra
Postbus 20201
2500 EE Den Haag

CC Ministerie van Justitie en Veiligheid
T.a.v. minister S. Dekker

Afdeling Financiën

bezoekadres
Kneuterdijk 1
2514 EM Den Haag

correspondentieadres
Postbus 90613
2509 LP Den Haag

t (088) 3610000
f (088) 3610022
www.rechtspraak.nl

datum 9 september 2021
contactpersoon
doorkiesnummer
e-mail
ons kenmerk UIT 12744 AF/JH
onderwerp Wetsvoorstel *Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van trusts en soortgelijke juridische constructies* en de tweede Nota van Wijziging

persoonsgegevens

Geachte heer Hoekstra,

Op 26 april 2021 is het Wetsvoorstel Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van trusts en soortgelijke juridische constructies (hierna: het Wetsvoorstel) ingediend bij de Tweede Kamer (TK 35 819). De Raad voor de rechtspraak (hierna: de Raad) is niet in de gelegenheid gesteld over dit Wetsvoorstel te adviseren. De Raad zag in het Wetsvoorstel echter een omissie in de rechtsgang en heeft daarover contact gezocht met uw ambtenaren. Naar aanleiding van dat contact is nu aangesloten bij de rechtsgang passend bij de aard van het Wetsvoorstel. Dit is in de Tweede Nota van Wijziging (hierna: de Nota) vastgelegd, waarbij tevens een vergelijkbare omissie in de Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van vennootschappen en andere juridische entiteiten is verbeterd. De Raad spreekt zijn waardering uit dat de omissie op deze wijze is hersteld.

De Raad verwacht dat het Wetsvoorstel, in samenhang gelezen met de Nota, gevolgen heeft voor de werklast van de Rechtspraak. In financiële zin neemt de werklast toe met ongeveer € 128.000 in het eerste jaar na invoering van de wet en daarna jaarlijks met bijna € 300.000 (structureel). Hieronder is dit toegelicht.

Toelichting
De Nota behorende bij het Wetsvoorstel bepaalt in de eerste plaats dat het College van Beroep voor het bedrijfsleven (CBb) in eerste en enige aanleg bevoegd wordt om beroepen tegen besluiten over het register (bijvoorbeeld de registraties van trusts, informatieverzoeken en toegang tot het register) te beoordelen. In de Nota wordt in de tweede plaats geregeld dat tegen handhavingsbesluiten vanwege zowel dit Wetsvoorstel als vanwege de eerdere (reeds in werking getreden) Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van vennootschappen en andere juridische entiteiten, waarmee onder andere artikelen 47a en 47b aan de Handelsregisterwet 2007 zijn toegevoegd, beroep in eerste aanleg bij de rechtbank Rotterdam en hoger beroep bij het CBb mogelijk wordt. Dat betekent extra zaken voor de rechtbank Rotterdam en het CBb.

de Rechtspraak

Raad voor de rechtspraak

Volgens de Memorie van Toelichting is het Wetsvoorstel belangrijk voor het financiële stelsel. Er wordt veel geïnvesteerd in een goede bestuurlijke uitvoering (met een grote rol voor de Kamer van Koophandel) en handhaving krijgt prioriteit. Dat leidt naar verwachting tot een behoorlijk aantal besluiten. Die beslujten zullen voor een deel zullen worden aangevochten. Daar komt bij dat de Tweede Nota van Wijziging voorziet in een andere rechtsgang dan in de oorspronkelijke wet voor de artikelen 47a en 47b van de Handelsregisterwet 2007.

De Raad schat in dat in totaal (dus de Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van trusts en soortgelijke juridische constructies en de Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van vennootschappen en andere juridische entiteiten bij elkaar genomen) 40 zaken per jaar in eerste en enige aanleg bij het CBb aanhangig worden gemaakt. De Raad schat verder in dat ongeveer 12 handhavingszaken per jaar bij de rechtbank Rotterdam aanhangig worden gemaakt. Naar verwachting zal in de helft van die zaken hoger beroep worden ingesteld bij het CBb. Dit leidt tot de volgende financiële gevolgen voor de Rechtspraak.

Totale werklastconsequenties

	2022	2023	structureel
Rechtbank Rotterdam	15.844	31.688	31.688
CBb	112.000	257.600	257.600
Totale effect wetsvoorstel	127.844	289.288	289.288

Hoogachtend,

persoonsgegevens

Ministerie van Financiën

TER BESLISSING
Aan
de minister gez.

Directie Financiële Markten

persoonsgegevens

nota

Aangepaste Tweede Nota van Wijziging Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van trusts en soortgelijke juridische constructies

Datum
28 september 2021

Notanummer
2021-0000196439

Bijlagen
1. Aanbiedingsbrief
2. Nota van Wijziging
3. Brief Rvdr
4. Nota 173481

Aanleiding

- U hebt vorige week uw akkoord gegeven op verzending van een nota van wijziging bij de *Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van de trusts en soortgelijke juridische constructies*. U deed dit mede namens de minister van J&V en de staatssecretaris van EZK.
- De staatssecretaris van EZK is echter na ondertekening van de stukken, maar voor verzending daarvan, uit functie getreden. Daar de taken van de staatssecretaris van EZK inmiddels worden uitgevoerd door de minister van EZK, zijn de stukken hierop aangepast in die zin dat de "staatssecretaris van Economische Zaken en Klimaat" is vervangen door "minister van Economische Zaken en Klimaat".
- De stukken worden derhalve nogmaals ter tekening aan u voorgelegd.

Beslispunten

Indien de nota van wijziging uw instemming heeft, wordt u verzocht te ondertekenen:

- de aanbiedingsbrief aan de voorzitter van de Tweede Kamer (bijlage 1);
- de toelichting bij de nota van wijziging (bijlage 2).

Bijlage 3 wordt meegezonden naar de TK.

Kern

Bijgesloten nota van wijziging regelt zaken op het gebied van rechtsgang. Graag verwijzen wij naar de eerder door u goedgekeurde nota in bijlage 4.

Informatie die niet openbaar gemaakt kan worden

Niet van toepassing.